

FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYAN

Carrera 22 N No.55 N- 110 Sector el Chamizal, teléfono 8334221

Nit 891.580.013-6

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

30 de junio de 2017

	ACTIVO		
1100	DISPONIBLE		46.609.746
1105	CAJA	2.223.174	
1110	BANCOS	44.386.571	
1120	CUENTAS DE AHORRO	1	
13	DEUDORES		125.034.848
1305	CLIENTES	71.712.992	
1330	ANTICIPO Y AVANCES	30.583.506	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.738.350	
1365	CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES	20.000.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		171.644.594
1504	TERRENOS	574.488.000	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.751.254.950	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-263.978.512	
	TOTAL ACTIVO FIJO		3.061.764.438
	TOTAL ACTIVO.		3.233.409.032
	PASIVO Y PATRIMONIO		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		286.277.600
2105	BANCOS NACIONALES	56.037.600	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	230.240.000	
	CUENTAS POR PAGAR		125.094.348
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	112.470.785	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	549.918	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.692.368	
2380	ACREEDORES VARIOS	1.381.277	
	OBLIGACIONES LABORALES		62.335.435
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	20.271.169	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.489.023	
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	15.278.852	
2532	PENSIONES POR PAGAR	25.296.391	
	OTROS PASIVOS		3.656.671
2705	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.816.502	
2810	ANTICIPOS Y DEPOSITOS RECIBIDOS	840.169	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		477.364.054
	PASIVOS ESTIMADOS		3.037.972
	PARA OBLIGACIONES LABORALES	3.037.972	
	TOTAL PASIVO.		480.402.026
3210	DONACIONES	4.578.200	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	1.359.905.459	
3505	EXCEDENTES O PERDIDAS PRESENTE EJERCICIO	52.338.036	
3510	EXCEDENTES O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	2.788.436	
3605	RESULTADOS POR ADOPCION A NIIF	1.333.396.875	
	TOTAL PATRIMONIO		2.753.007.006
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.233.409.032

0
0



FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYAN

Carrera 22 N No.55 N- 110 Sector el Chamizal, teléfono 8334221 Nit 891.580.013-6

ESTADO DE EXCEDENTES O PERDIDAS

Enero 1 de 2.017 - junio 30 de 2.017

INGRESOS OPERACIONALES		571.938.707
INGRESOS ENSEÑANZA	571.938.707	
COSTO DE PRESTACION SERVICIO EDUCATIVO		285.733.823
COSTO DE ENSEÑANZA	285.733.823	
EXCEDENTE BRUTO		286204884
GASTOS DE ADMON		211.821.652
GASTOS DE PERSONAL	112.050.603	
HONORARIOS	5.916.660	
IMPUESTOS	14.679.058	
ARRENDAMIENTOS	5.928.000	
SEGUROS	3.652.340	
SERVICIOS	47.167.573	
GASTOS LEGALES	0	
MANTENIMIENTOY REPARACIONES	4.638.198	
ADECUACION E INSTALACION	0	
GASTOS DEPRECIACION	0	
GASTOS DIVERSOS	17.789.220	
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		<u>74.383.232</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		9.427.893
FINANCIEROS	4.112.429	
APROVECHAMIENTOS	5.315.464	
EGRESOS NO OPERACIONALES		31.104.231
GASTOS FINANCIEROS	28.267.830	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.285.401	
IMPUESTO DE RENTA	551000	
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		52.706.894



FUNDACION REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS

Carrera 22 No. 55 N - 110 Teléfono 8334221 NIT 891.580.013 – 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADAS ENERO 1 DE 2.017 A JUNIO 30 DE 2.017

}

1. La Fundación REAL COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS DE POPAYÁN, es una entidad sin ánimo de lucro, tiene su domicilio principal en la ciudad de Popayán, Departamento del Cauca. Su objeto social es la educación en preescolar, básica primaria, básica secundaria y media vocacional. Por ser una Fundación establece la irrepartibilidad de sus excedentes o utilidades, que deben ser invertidas en mejorar la prestación del servicio educativo. Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la JUNTA DIRECTIVA. La Contabilidad se lleva por el sistema de causación, tanto en los ingresos como en los egresos. La Fundación se encuentra en el proceso de reorganización empresarial o Ley de Insolvencia. En este caso la entidad no hace causación de los intereses de las obligaciones desde el mes de julio de 2.013

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

	30-jun-17	2.016	Variación	%
Efectivo en Caja,	2.223.174	853.512	1.369.662	160,47%
CUENTAS CORRIENTES	44.386.571	26.590.832	17.795.739	66,92%
Banco de Colombia	55.477	55.477	0	0,00%
Banco AV VILLAS	40.657.108	22.861.369	17.795.739	77,84%
Banco Davivienda	3.673.986	3.673.986	0	
CUENTAS DE AHORRO	1	1	0	0,00%
Banco AV Villas	1	1	0	0,00%
	46.609.746	27.444.345	19.165.401	69,83%

3. CLIENTES

En esta cuenta se registra la cartera por cobrar a los alumnos.

	30-jun-17	2.016	Variación	%
PENSIONES POR COBRAR			0	
Año lectivo 2.012 - 2.013	6.048.000	6.198.000	-150.000	-2,42%
Año Lectivo 2.013-2014	6.682.200	6.705.200	-23.000	-0,34%
Año lectivo 2.014 - 2.015	1.621.000	1.414.000	207.000	
Año lectivo 2.015-2.016	1.062.800	5.968.600	-4.905.800	
Año lectivo 2.016-2.017	56.298.992	78.144.400	-21.845.408	
TOTAL CARTERA ALUMNOS	71.712.992	98.430.200	-26.717.208	-27,14%

5. ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde a anticipos que hace la Fundación a contratistas o a trabajadores para realizar obras o llevar a cabo actividades dentro del objeto social de la fundación

Los saldos se discriminan así

	30-jun-17	2.016	Variación	%
A Contratistas	30.583.506	13.748.178	16.835.328	122,45%
A trabajadores			0	
			0	
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	30.583.506	13.748.178	16.835.328	1

6. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde a la retención en la fuente que por disposiciones tributarias realizan las entidades bancarias sobre los rendimientos o intereses que nos abonan a las cuentas. Es de aclarar que la Fundación por la misma normatividad no está obligada a realizar anticipo de impuesto a título de renta y complementarios.

Los saldos a diciembre 31 se discriminan así

	30-jun-17	2.016	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE			0	
Sobrantes en liquidación años anteriores	2.738.350	3.289.350	-551.000	-16,75%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.738.350	3.289.350	-551.000	-16,75%

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a saldos pendientes de cobro a trabajadores u otros deudores

Rendimientos financiero	273.833	301.439	(27.606)	-9,16%
Compras				
	-1.548,00		(1.548)	#iDIV/0!
Otras retenciones, retecree			-	
	549.918	402.281	147.637	36,70%

14. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a la salud y otras retenciones de

	30-jun-17	2.016	Variación	%
Aportes a entidades promo de salud	1.855.968	1.737.842	118.126	6,80%
Libranzas, cooperativas y Fon empleados	8.566.400	7.062.000	1.504.400	
Otros	270.000		270.000	#iDIV/0!
	10.692.368	8.799.842	1.892.526	21,51%

15. ACREEDORES VARIOS

Saldos que corresponden a los saldos que se han quedado debiendo por concepto de aportes a pensiones y los cheques girados en

	30-jun-17	2.016	Variación	%
Aportes Fondos de pensiones	1.381.277,00	1.283.600	97.677	7,61%
cheques pendientes de cobro		4.558.237	(4.558.237)	-100,00%
Otros		457.500	(457.500)	
	1.381.277	6.299.337	(4.918.060)	-78,07%

16. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las prestaciones sociales causadas a diciembre 31. El saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	30-jun-17	2.016	Variación	%
Salarios por pagar			-	#iDIV/0!
Cesantía Consolidada	20.271.169	21.844.636	(1.573.467)	-7,20%
Intereses sobre cesantía	1.489.023	1.790.400	(301.377)	-16,83%
Prima de servicios	-	127.859	(127.859)	-100,00%
Vacaciones consolidadas	15.278.852	8.616.990	6.661.862	77,31%
Pensiones por pagar	25.296.391	25.296.391	-	
	62.335.435	57.676.276	4.659.159	8,08%

17. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de pensiones y otros depósitos recibidos por la Fundación con un fin específico

	30-jun-17	2.016	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPA	2.816.502	2.812.800	3.702	0,13%
OTROS PASIVOS	840.169			
PASIVOS ESTIMADOS				
Para obligaciones laborales	3.037.972		3.037.972	
TOTAL PASIVO	480.402.026	524.007.542	(43.605.516)	-8,32%

Al 31 de diciembre las cuentas de Patrimonio presentan estos saldos

	30-jun-17	2.016	Variación	%
Donaciones en valores mobiliarios	4.578.200	4.578.200	-	0,00%
RESERVAS				
Reserva por disposiciones tributarias			-	
Asignación permanente	1.359.905.459	1.359.905.459	0	0,00%
Excedentes del ejercicio	52.338.036	2.788.436	49.549.600	1776,97%
Resultados por adpocion NIIF	1.333.396.875	1.333.396.875		
Excedentes ejercicios anteriores	2.788.436		2.788.436	

TOTAL PATRIMONIO	2.753.007.006	2.700.668.969	52.338.036	1,94%
	-	(0)		

20. INGRESOS

Las cuentas de ingresos se descomponen como sigue :

INGRESOS OPERACIONALES

	30-jun-17	2.016	Variación	%
INGRESOS POR ENSEÑANZA				
Matriculas	6.930.700	99.637.500	(92.706.800)	-93,04%
Pensiones	561.284.007	914.662.006	(353.377.999)	-38,63%
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDU	568.214.707	1.014.299.506	(446.084.799)	-43,98%
Certificados	563.700	1.388.000	(824.300)	-59,39%
Inscripciones	1.290.000	2.799.000	(1.509.000)	-53,91%
Derechos de grado	170.000	10.410.900	(10.240.900)	-98,37%
Bienestar estudiantil	1.550.300	22.694.000	(21.143.700)	-93,17%
Actividades extracurriculares		90.000	(90.000)	-100,00%
Vigencias anteriores	150.000	673.000	(523.000)	-77,71%
TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS	3.724.000	38.054.900	(34.330.900)	-90,21%
	571.938.707	1.052.354.406	(480.415.699)	-45,65%

INGRESOS NO OPERACIONALES

	30-jun-17	2.016	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
AV villas			-	
Intereses mora en pagos por pensión	4.112.429	7.800.220	(3.687.791)	-47,28%
Diversos	5.315.464	731.550	4.583.914	626,60%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	9.427.893	8.531.770	896.123	10,50%
			-	
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS A	581.366.600	1.060.886.176	-479.519.576	-45,20%

21. COSTOS DE ENSEÑANZA

Corresponde a los costos en que incurre la Fundación en desarrollo de la actividad de educación y más exactamente en el pago a

	30-jun-17	2.016	Variación	%
COSTOS DE ENSEÑANZA				
Sueldos e incapacidades	172.632.000,00	267.547.242,00	(94.915.242)	-35,48%
Aportes a Fondos de pensiones	19.687.863,00	35.554.956,00	(15.867.093)	-44,63%
Aportes a Cajas de Compensación	7.220.317,00	13.263.108,00	(6.042.791)	-45,56%
Aportes a administradoras de riesgos profesione	939.191,00	1.634.452,00	(695.261)	-42,54%
Aportes al I.C.B.F	5.416.745,00	9.947.296,00	(4.530.551)	-45,55%
Aportes al Sena	3.612.943,00	6.631.421,00	(3.018.478)	-45,52%
Gastos de viaje		203.700,00	(203.700)	-100,00%
Auxilio de transporte	15.414.155,00	22.907.300,00	(7.493.145)	-32,71%
Cesantía	19.487.069,00	27.850.923,00	(8.363.854)	-30,03%
Intereses a la cesantía	1.867.600,00	2.982.800,00	(1.115.200)	-37,39%
Prima de servicios	15.661.288,00	25.276.581,00	(9.615.293)	-38,04%
Vacaciones	7.151.800,00	12.191.500,00	(5.039.700)	
Capacitación a Docentes	540.000,00		540.000	#¡DIV/0!
Aportes a promotoras de salud	16.102.852,00	29.721.158,00	(13.618.306)	-45,82%
Total Costos de Enseñanza	285.733.823	455.712.437	(169.978.614)	-37,30%

Vacaciones

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 estas cuentas presentan los siguientes saldo

	30-jun-17	2.016	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	112.050.603	266.238.054	(154.187.451)	-57,91%
Sueldos e incapacidades	52.279.459	99.951.811	(47.672.352)	-47,70%
Apoyo de sostenimiento aprendices	7.468.530	12.316.879	(4.848.349)	-39,36%
Auxilio de transporte	3.569.521	6.557.900	(2.988.379)	-45,57%
Cesantía	7.775.700	17.126.026	(9.350.326)	-54,60%
Intereses a la cesantía	932.100	2.035.300	(1.103.200)	-54,20%
Prima de servicios	4.824.894	10.054.818	(5.229.924)	-52,01%
Vacaciones	2.765.300	4.532.400	(1.767.100)	-38,99%
Dotación y suministros	2.676.647	2.905.220	(228.573)	-7,87%
Pensiones	12.864.425	79.881.858	(67.017.433)	-83,90%
Capacitación al personal	100.000			
Aportes a administradoras de riesgos	365.292	602.570	(237.278)	-39,38%
Aportes a promotoras de salud	5.569.744	9.338.666	(3.768.922)	-40,36%
Aportes a Fondos de pensiones	5.332.290	10.761.125	(5.428.835)	-50,45%
Aportes a Cajas de Compensación Famili	2.456.311	4.521.532	(2.065.221)	-45,68%
Aportes al I.C.B.F	1.842.233	3.391.150	(1.548.917)	-45,68%
Aportes al Sena	1.228.157	2.260.799	(1.032.642)	-45,68%
HONORARIOS	5.916.660	11.278.000	(5.361.340)	-47,54%
Revisoría Fiscal	2.664.000	5.328.000	(2.664.000)	-50,00%
Otros	3.252.660	5.950.000	(2.697.340)	-45,33%
IMPUESTOS	14.679.058	17.271.608	(2.592.550)	-15,01%
Industria y Comercio	3.905.000	3.799.000	106.000	2,79%
Impuesto predial	8.455.000	7.731.602	723.398	9,36%
Iva no descontable	2.319.058	5.741.006	(3.421.948)	-59,61%
ARRENDAMIENTOS	5.928.000	12.482.583	(6.554.583)	-52,51%
Campos deportivos	2.565.000	4.332.000	(1.767.000)	-40,79%
Otros arrendamientos	3.363.000	8.150.583	(4.787.583)	-58,74%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368.858			
Afiliación	368.858			
SEGUROS	3.652.340	6.618.471	(2.966.131)	
Polizas terremoto y seguro estudiantil	3.652.340	6.618.471		
SERVICIOS	47.167.573	101.327.833	(54.160.260)	-53,45%
Aseo y Vigilancia	25.157.544	67.216.963	(42.059.419)	-62,57%
Temporales	506.596	2.087.394	(1.580.798)	-75,73%
Acueducto y alcantarillado	4.686.440,00	6.425.690,00	(1.739.250)	-27,07%
Energía eléctrica	6.866.333,00	13.330.800,00	(6.464.467)	-48,49%
Teléfono e internet	2.176.286,00	5.822.354,97	(3.646.069)	-62,62%
Correo, portes y telegramas		4.500	(4.500)	-100,00%
Transporte, fletes y acarreo	2.678.327	2.086.900	591.427	28,34%
Gas			-	#iDIV/0!
Publicidad, propaganda	217.200	2.362.800	(2.145.600)	-90,81%
Otros	4.878.847	1.990.431	2.888.416	145,12%
		1.990.431	(1.990.431)	
GASTOS LEGALES				#iDIV/0!
Notariales			-	
Trámites y licencias			-	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.638.198	13.726.788	(9.088.590)	-66,21%
Construcciones y edificaciones	4.347.261	12.751.788	(8.404.527)	-65,91%
Maquinaria y equipo	190.937	280.000	(89.063)	-31,81%
Equipo de oficina			-	#iDIV/0!
Equipo de computación y comunica	100.000		100.000	#iDIV/0!
Equipo medico-científico		695.000		
Pupitres del colegio			-	#iDIV/0!
			-	
ADECUACION E INSTALACION	-	319.950	(319.950)	
Instalaciones eléctricas			-	
Arreglos ornamentales		319.950	(319.950)	
Reparaciones locativas			-	
DEPRECIACIONES	-	26.882.500	(26.882.500)	-100,00%
Construcciones y edificac		26.882.500	(26.882.500)	-100,00%
			-	

DIVERSOS	17.789.220	70.936.349	(53.147.129)	-74,92%
Libros y material didáctico	914.201	35.375.384	(34.461.183)	-97,42%
Elementos de aseo y cafetería	2.698.678	3.738.823	(1.040.145)	-27,82%
Útiles papelería y fotocopias	8.976.693	20.844.154	(11.867.461)	-56,93%
Actos Sociales	1.993.648	3.453.005	(1.459.357)	-42,26%
Culto	850.000	100.000	750.000	750,00%
Deportes	1.040.000,00	3.419.828,00	(2.379.828)	-69,59%
Bienestar estudiantil y actos culturales	1.316.000	4.005.155	(2.689.155)	-67,14%
Gastos de representación			-	
PROVISIONES	-	-	-	
Deudores alumnos por pensión				
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	212.190.510	527.082.136	(315.260.484)	-59,81%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	74.014.374	69.559.833	4.454.541	6,40%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS	28.267.830	66.157.501	(37.889.671)	-57,27%
Gastos bancarios			-	#iDIV/0!
Comisiones	2.720.930	4.718.520	(1.997.590)	-42,34%
Intereses	25.546.900	61.438.981	(35.892.081)	-58,42%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.285.401	8.512.666	(6.227.265)	-73,15%
Impuestos asumidos	2.285.401	4.375.942	(2.090.541)	-47,77%
Costas y procesos judiciales		4.136.724	(4.136.724)	
IMPUESTO DE RENTA	551.000	633.000	(82.000)	-12,95%
Impuesto de renta	551.000	633.000	(82.000)	-12,95%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	31.104.231	75.303.167	(44.198.936)	-58,69%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OP	243.294.741	602.385.303	(359.090.562)	-59,61%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	529.028.564	1.058.097.740	(529.069.176)	-50,00%
EXCEDENTE o PERDIDA DEL EJERCICIO	52.338.036	2.788.436	49.549.600	1776,97%
	-	(0)		

LUIS GUILLERMO SALAZAR SALAZAR
Representante Legal c.c. 4.610.533 de Popayán

JOSE DE JESUS ALARCON ALARCON
Contador Mat 26427 - T

SILVIO MARINO LOPEZ CARRERA
Revisor Fiscal Mat 28561-T